

Consortio Invest AB
Org nr 556925-2819

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	7
- koncernbalansräkning	8
- kassaflödesanalys för koncernen	10
- resultaträkning	11
- balansräkning	12
- kassaflödesanalys	14
- noter	15

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i Consortio Invest AB intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen fastställts på årsstämma den 2022-04-22.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Borås den 2022-04-22



Paul Källenius

Consortio Invest AB
Org nr 556925-2819

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	7
- koncernbalansräkning	8
- kassaflödesanalys för koncernen	10
- resultaträkning	11
- balansräkning	12
- kassaflödesanalys	14
- noter	15

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget utför tjänster till dotterbolag, samt äger och förvaltar aktier i dotterbolag och bedriver därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Borås.

Bolaget är moderbolag till Cellbes AB med tillhörande dotterbolag, samt till Consortio Business Center AB.

I koncernen ingår e-handelsverksamheten Cellbes som bedriver försäljning av mode och heminredning med slutkonsument i nio länder.

I enlighet med ÅRL 7 kap 11 § upprättar den underliggande koncernen en separat hållbarhetsrapport.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018*</u>	<u>2017*</u>
<u>Koncernen</u>						
Nettoomsättning	tkr	609 288	669 832	814 904	989 111	944 285
Resultat efter finansiella poster	tkr	41 449	83 347	21 530	97 555	39 565
Balansomslutning	tkr	329 103	354 079	348 617	360 569	444 486
Antal anställda	st	175	207	222	228	297
Soliditet	%	57	43	26	20	neg
<u>Moderbolaget</u>						
Nettoomsättning	tkr	2 700	5 340	5 580	-	-
Resultat efter finansiella poster	tkr	-5 098	-2 706	-2 952	-8 570	-8 092
Balansomslutning	tkr	316 971	313 388	343 655	314 315	325 055
Antal anställda	st	1	2	3	-	-
Soliditet	%	38	31	29	26	21

*Ytterligare en verksamhet ingick i koncernen fram till 2018-06-28, vilket påverkar jämförelsen.

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Koncernen

Covid-19 har haft påverkan på alla marknader i den underliggande koncernen under 2021. Således redovisas en för året minskad omsättning om 9% jämfört med föregående år. Koncernen har under året haft en god kostnadskontroll för att möta den minskade omsättningen, och redovisar tack vare detta en god lönsamhet för året.

Under året har förändringar skett i den underliggande koncernen. Dotterföretaget Cellbes Real Estate AB såldes i augusti månad för att kunna möjliggöra en stor utbyggnad och etablering av automationslager. I december avslutades de frivilliga likvidationerna för de fyra dotterföretagen Halens AB, Halens Konto AB, C Handel i Borås AB och Consortio Development AB. Dessa dotterföretag var under de sista åren så gott som vilande.

Moderbolaget

Consortio Invest AB har inte haft någon direkt påverkan av Covid-19 mer än den indirekta effekten som nämns under koncernen.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Många länder har nu släppt på restriktioner som varit hänförliga till Covid-19 och mycket är på väg tillbaka till hur det var innan pandemin. Dock har oerhört mycket förändrats och bolagen i den underliggande koncernen möter en helt annan spelplan än innan pandemin. Stora skillnader syns på olika marknader och externa faktorer som räntehöjningar, höjda el- och bränslepriser kommer sannolikt att påverka individens ekonomi.

I februari 2022 kom nyheten att Ryssland har valt att invadera Ukraina och det råder med anledning av detta en stor oro i Europa. Förutom fruktansvärda konsekvenser för de direkt drabbade, så spås detta påverka den globala ekonomin och företag med relationer till Ryssland och Ukraina berörs givetvis i stor utsträckning. För den underliggande Cellbes koncernen bedöms dock effekterna på verksamheten vara begränsade då det varken sker inköp från eller försäljning till något av dessa två länder. Vi är dock förberedda på att detta krig kan ha en negativ påverkan på vår kunds köpkraft, vilket vi behöver förhålla oss till.

Trots ovan omvärldsläge fortsätter bolagen i den underliggande koncernen med framtidssatsningar och expansionsplaner. En viktig del för att det ska vara genomförbart är ett nytt automationslager i dotterbolaget Cellbes AB, som förväntas vara igång under sommaren. Investeringen i automationslager finansieras med ett finansiellt leasingavtal som startar under våren 2022.

Bolaget och dess dotterbolag är utsatta för ett antal risker som kan påverka verksamheten och resultatet. Nedan finns en redogörelse över de mest väsentliga operationella och finansiella riskerna:

Operationella risker

Den underliggande koncernens verksamhet inom mode är starkt konkurrensutsatt och försäljningen är beroende av att träffa rätt i förmågan att förutse trender.

Det allmänna marknadsläget och konjunkturen är risker av betydelse.

Den underliggande koncernen använder sig av externa leverantörer för varuinköp, främst från Asien. Länder där det fortsatt finns stor risk för påverkan i pandemins spår. Stor vikt läggs vid arbetet med CSR-frågor (Corporate Social Responsibility).

Finansiella risker

Den underliggande koncernens huvudsakliga finansiella risk är valutarisker, då varuinköp till stor del görs i USD och försäljning sker i flera andra valutor. Enligt antagen valutapolicy så begränsas risken genom att merparten av de prognosticerade kassaflödena säkras för ett halvår i taget före det att varuinköp och prissättning görs. Beroende av valutakursernas utveckling så kan försäljningspriserna i en eller flera försäljningsvalutor komma att fluktuera över tid, vilket givetvis kan påverka försäljning och marginal. Mer information om säkringsredovisningen återfinns i redovisningsprinciperna (not 1) samt i not 17.

Därutöver så finns ränte-, finansierings- och kreditrisker. Ränterisk avser risken för negativ påverkan på bolagets resultat till följd av förändrade marknadsräntor. Ränteriskerna i koncernen bedöms vara relativt små då den externa finansieringen över tid inte är betydande.

Finansieringsrisk avser risken att bolaget inte får långsiktig finansiering. Det är stora fluktuationer i finansieringsbehovet under året beroende på inköpscyklerna. Dotterbolagets investering i automationslagret finansieras genom ett leasingavtal som startar i samband med att investeringen står klar. Finansieringsrisken bedöms därmed vara begränsad då det inte finns några ytterligare direkta investeringsbehov framöver som erfordrar kapital.

Kreditrisk avser risken för förluster på kundfordringar. Kreditrisken i koncernen bedöms vara mycket begränsad då den försäljning som sker till slutkonsument på kredit har extern samarbetspartner som kreditgivare. Återstår försäljning till återförsäljare/butiker, vilken än så länge är en liten del av verksamheten och följaktligen en begränsad risk för kreditförluster. Den risken kommer dock att öka i takt med att försäljningen till återförsäljare/butiker ökar.

Hållbarhetsupplysningar

Dotterbolaget Cellbes AB (556540-2152) med säte i Borås avger en hållbarhetsrapport, vilken återfinns på dess hemsida www.cellbes.se. Där beskrivs hur bolaget arbetar med miljöfrågor, sociala förhållanden, mänskliga rättigheter, motverkande av korruption, mångfald etc.

I rapporten kan man bland annat läsa om bolagets

- Strävan mot en jämställd organisation, med en tro på mångfald.
- Arbete med att kontrollera arbetssituation och sociala förhållanden för våra samarbetspartners anställda i samband vid tillverkning av våra produkter.
- Program för att testa produkter, i syfte att säkerställa att de inte innehåller otillåtna kemikalier.
- Ankommande gods, där båtfrakt alltid väljs före lastbil och där varor endast i undantagsfall fraktas med flyg.
- Policy mot mutor och korruption.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital och årets resultat	Totalt eget kapital
<u>Koncernen</u>			
Ingående balans 2020-01-01	100	92 047	92 147
Förändring av omräkningsdifferens avs befintliga dotterföretag		-3 004	-3 004
Årets resultat		63 932	63 932
Ingående balans 2021-01-01	100	152 975	153 075
Förändring av omräkningsdifferens avs befintliga dotterföretag		2 126	2 126
Årets resultat		32 629	32 629
Eget kapital 2021-12-31	100	187 730	187 830

	Aktie- kapital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
<u>Moderbolaget</u>			
Ingående balans 2020-01-01	100	93 632	93 732
Årets resultat		-901	-901
Ingående balans 2021-01-01	100	92 731	92 831
Årets resultat		18 005	18 005
Eget kapital 2021-12-31	100	110 736	110 836

Aktiekapitalet består av 10 000 000 st A-aktier. Företaget innehar inga egna aktier.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	92 730 625
Årets resultat	18 005 406
	<hr/>
	110 736 031

kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 4,00 kr per aktie, totalt	40 000 000
i ny räkning överförs	70 736 031
	<hr/>

kronor

Resultat och ställning

Den föreslagna utdelningen till aktieägarna reducerar bolagets soliditet till 29,6 procent och koncernens soliditet till 51,1 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets och koncernens verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget och koncernen bedöms kunna upprätthållas på en fortsatt betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget, och övriga i koncernen ingående bolag, från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st (försiktighetsregeln).

Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag för utdelningen.

Resultatet av bolagets och koncernens verksamhet samt ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår av efterföljande resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys med bokslutskommentarer.

Koncernresultaträkning	Not	2021	2020
	1, 3		
Nettoomsättning	2	609 288	669 832
Övriga rörelseintäkter	5	4 368	7 904
		<u>613 656</u>	<u>677 736</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-199 608	-219 292
Övriga externa kostnader	4, 5	-258 422	-247 585
Personalkostnader	6	-103 742	-110 557
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 8, 9, 10	-12 213	-12 729
Övriga rörelsekostnader		-5	-169
		<u>-573 990</u>	<u>-590 332</u>
Summa rörelsens kostnader			
		-573 990	-590 332
Rörelseresultat		39 666	87 404
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	11	5 178	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12	58	11
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-3 453	-4 068
		<u>1 783</u>	<u>-4 057</u>
Summa resultat från finansiella poster			
		1 783	-4 057
Resultat efter finansiella poster		41 449	83 347
Resultat före skatt		41 449	83 347
Skatt på årets resultat	13	-8 820	-19 415
		<u>32 629</u>	<u>63 932</u>
Årets resultat			
		32 629	63 932

Koncernbalansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar	1, 3		
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Goodwill	9	9 010	15 768
Balanserade utgifter för programvaror	7	7 403	3 925
Pågående utvecklingsarbeten	14	913	828
		<u>17 326</u>	<u>20 521</u>
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader, markanläggningar och mark	8	80 355	137 855
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	11 017	-
Inventarier	10	1 525	2 289
		<u>92 897</u>	<u>140 144</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>110 223</u>	<u>160 665</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager</u>			
Handelsvaror		117 594	89 321
		<u>117 594</u>	<u>89 321</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	17	7 149	13 144
Aktuella skattefordringar		6	1 356
Övriga kortfristiga fordringar		9 403	8 302
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	4 914	3 185
		<u>21 472</u>	<u>25 987</u>
<u>Kassa och bank</u>	16	79 814	78 106
Summa omsättningstillgångar		<u>218 880</u>	<u>193 414</u>
Summa tillgångar		<u>329 103</u>	<u>354 079</u>

Koncernbalansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital och skulder	1, 3		
Eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Annat eget kapital inklusive årets resultat		187 730	152 975
		<u>187 830</u>	<u>153 075</u>
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>187 830</u>	<u>153 075</u>
Summa eget kapital		<u>187 830</u>	<u>153 075</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatt	19	7 738	6 274
		<u>7 738</u>	<u>6 274</u>
Långfristiga skulder	20		
Skulder till kreditinstitut		45 000	78 660
		<u>45 000</u>	<u>78 660</u>
Summa långfristiga skulder		<u>45 000</u>	<u>78 660</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20		720
Leverantörsskulder	17	7 933	22 917
Skatteskulder		15 145	15 586
Övriga kortfristiga skulder	20	11 466	28 375
Upplupna kostnader	21	53 991	48 472
		<u>88 535</u>	<u>116 070</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>88 535</u>	<u>116 070</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>329 103</u>	<u>354 079</u>

Kassaflödesanalys för koncernen	Not	2021	2020
	1		
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		39 666	87 405
Avskrivningar		12 213	12 729
Övriga ej likviditetspåverkande poster	22	3 254	-4 542
		<u>55 133</u>	<u>95 592</u>
Erhållen ränta		58	11
Erlagd ränta		-3 453	-4 068
Betald inkomstskatt		-6 807	-4 983
		<u>44 931</u>	<u>86 552</u>
Förändring av varulager		-28 273	45 043
Förändring av rörelsefordringar		3 075	5 312
Förändring av rörelseskulder		-9 782	-1 216
		<u>9 951</u>	<u>135 691</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-5 023	-1 060
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-11 075	-688
Sålda dotterbolag		33 215	-
Avyttring/amortering övriga finansiella anläggningstillgångar		-	1 543
		<u>17 117</u>	<u>-205</u>
Kassaflöde använt i investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Amortering av skuld		-25 360	-65 889
		<u>-25 360</u>	<u>-65 889</u>
Kassaflöde använt i finansieringsverksamheten			
ÅRETS KASSAFLÖDE		<u>1 708</u>	<u>69 597</u>
Likvida medel vid årets början		<u>78 106</u>	<u>8 509</u>
Likvida medel vid årets slut	16	<u>79 814</u>	<u>78 106</u>

2022062936007

Resultaträkning	Not	2021	2020
	1, 3		
Nettoomsättning	2	2 700	5 340
Övriga rörelseintäkter		14	21
		<u>2 714</u>	<u>5 361</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 5	-6 542	-5 930
Personalkostnader	6	-1 053	-1 325
		<u>-7 595</u>	<u>-7 255</u>
Summa rörelsens kostnader		-7 595	-7 255
Rörelseresultat	23	-4 881	-1 894
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12	1	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-218	-812
		<u>-217</u>	<u>-812</u>
Summa resultat från finansiella poster		-217	-812
Resultat efter finansiella poster		-5 098	-2 706
Bokslutsdispositioner	24	27 579	1 805
Resultat före skatt		22 481	-901
Skatt på årets resultat	13	-4 476	-
		<u>18 005</u>	<u>-901</u>
Årets resultat		18 005	-901

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar	1, 3		
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	25	313 049	313 049
Summa anläggningstillgångar		<u>313 049</u>	<u>313 049</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag		3 421	-
Övriga kortfristiga fordringar		433	177
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	68	162
		<u>3 922</u>	<u>339</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>3 922</u>	<u>339</u>
Summa tillgångar		<u>316 971</u>	<u>313 388</u>

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital och skulder	1, 3		
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100	100
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		92 731	93 632
Årets resultat		18 005	-901
		<u>110 736</u>	<u>92 731</u>
Summa eget kapital		<u>110 836</u>	<u>92 831</u>
Obeskattade reserver	26	<u>13 933</u>	<u>6 691</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		87	343
Skulder till koncernföretag		191 064	195 680
Aktuella skatteskulder		656	2 159
Övriga kortfristiga skulder	20	16	15 015
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	379	669
Summa kortfristiga skulder		<u>192 202</u>	<u>213 866</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>316 971</u>	<u>313 388</u>

Kassaflödesanalys	Not	2021	2020
	1		
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-4 881	-1 894
Erlagd ränta		-218	-812
Betald inkomstskatt		-5 979	-3 338
		<u>-11 078</u>	<u>-6 044</u>
Förändring av rörelsefordringar		-162	30 266
Förändring av leverantörsskulder		-256	330
Förändring av rörelseskulder		26 795	-22 325
		<u>15 299</u>	<u>2 227</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde använt i investeringsverksamheten		0	0
Finansieringsverksamheten			
Erhållet/Lämnat koncernbidrag		-299	27 773
Amortering av skuld		-15 000	-30 000
		<u>-15 299</u>	<u>-2 227</u>
Kassaflöde använt i finansieringsverksamheten			
ÅRETS KASSAFLÖDE		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut	16	0	0

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Consortio Invest ABs koncern- och årsredovisning har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernens redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernredovisning

Consortio Invest AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not 25. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Dotterföretag i andra länder upprättar sin årsredovisning i utländsk valuta. Omräkning av posterna i dessa företags balans- och resultaträkningar görs till balansdagkurs respektive avistakurs för den dag respektive affärshändelse ägde rum. De omräkningsdifferenser som uppkommer redovisas i koncernens egna kapital.

Utländska valutor

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs om posten inte är säkrad. Säkrade poster värderas till terminskurs.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Nettoomsättningen består i huvudsak av varuförsäljning från centralt lager till dotterföretag i anslutning till att de i sin tur säljer till konsument, samt av tjänster till koncernföretag. Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Avsättningar görs för beräknade returerna. Försäljning redovisas netto efter moms, rabatter och eventuella kursdifferenser.

Övriga rörelseintäkter består av sekundära intäkter i företagens normala verksamhet, så som återvunna kundförluster och vinster vid avyttring av inventarier med mera.

Hysesintäkter redovisas som intäkter i den period till vilken de hänförs.

Ränteintäkter redovisas som intäkter i den period till vilken de hänförs.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal inom koncernen är att betrakta som operationella. Det innebär att de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning

Huvudregeln är att de anställda i koncernföretagen omfattas av avgiftsbestämda pensionsplaner. Koncernföretagen betalar fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigade tjänster utförs.

Inom koncernen finns det även pensionsförpliktelser för tidigare anställda i form av avtal om direktpension. Förpliktelsen redovisas i enlighet med K3s förenklingsregler och tryggas genom företagsägda kapitalförsäkringar. Pensionsförpliktelsen redovisas som en avsättning till kapitalförsäkringens redovisade värde med tillägg för beräknad löneskatt som kommer erläggas när pensionen betalas ut. Avsättningen för löneskatt beräknas på det högsta av redovisat- och verklig värde. I de fall verkligt värde på kapitalförsäkringarna överstiger redovisat värde redovisas mellanskillnaden som en ansvarsförbindelse avseende utfästelse om framtida pension.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då något företag inom koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Lånekostnader

Inom koncernen redovisas samtliga lånekostnader som kostnader i den period till vilken de hänförs sig. Inga låneutgifter aktiveras vid utveckling av anläggningstillgångar.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från skatteverket. Bedömningen görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och

skulder.

Immateriella tillgångar

Utgifter för utveckling av programvaror

Vanligtvis kostnadsförs alla utgifter för utveckling eller underhåll av programvara omedelbart. Utgifter som är direkt sammankopplade med identifierbara och unika programvaror som kontrolleras av bolaget och som har troliga ekonomiska fördelar som efter ett år överstiger kostnaden, balanseras dock som immateriell tillgång. Direkta kostnader inkluderar personalkostnader för programutvecklande personal och en rimlig andel av relevanta indirekta kostnader. Utgifter som höjer prestandan eller förlänger livslängden på programvaran utöver dess ursprungliga nivå redovisas som en förbättringsutgift och ökar det ursprungliga anskaffningsvärdet. Balanserade utgifter för utveckling av programvaror skrivs av linjärt över nyttjandetiden på fem år.

Förvärvade programvaror

Programvaror av standardkaraktär kostnadsförs. Utgifter för programvaror som utvecklats eller på ett omfattande sätt anpassats för bolagets räkning, balanseras som immateriell tillgång om de har troliga ekonomiska fördelar som efter ett år överstiger kostnaden. Balanserade utgifter för förvärvade programvaror skrivs av linjärt över nyttjandetiden på fem år.

Goodwill

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset, och värderas initialt till anskaffningsvärdet. När Consortio Fashion Holding under 2013 förvärvade andelarna i Consortio Fashion Group AB uppkom en goodwill om 67 577 tkr. Denna skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandetiden på 10 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuellt kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens beräknade restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

	<u>Antal år</u>
IT-utrustning	5
Inventarier	5
Byggnad	
- stommar, fasad, tak, fönster	45
- elektricitet	30
- transformatorutrustning	15

Säkringsredovisning

Koncernen valutasäkrar mycket sannolika prognosticerade varuinköp och varuförsäljningar i utländsk valuta. Valutaterminskontrakt skyddar koncernen mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken skulden/tillgången i utländsk valuta kommer att realiseras. När valutasäkringen av dessa mycket sannolika inköp och försäljningar sker, omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser och valutaterminen redovisas inte i balansräkningen. Hela effekten av förändringar i valutakurserna redovisas i resultaträkningen när säkringen upphör och säkringsinstrumentet förfaller till betalning. Skulden/fordran värderas till den säkrade kursen.

Säkringsredovisningens upphörande

Säkringsredovisningen avbryts om:

- säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in, eller
- säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning

Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs det ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden. För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning om återföring bör göras.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumenten har löpt ut eller överförs och företaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfalldag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Då kundfordringarna härrör sig från flertalet kunder, har vid förlustriskvärderingen hänsyn tagits till historiska data och erfarenheter.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som en räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer företaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Varulager

Varulagret har, med tillämpning av först-in-först-ut principen (FIFU), upptagits till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Varor anskaffade i utländska valutor värderas till en genomsnittlig anskaffningskurs. Beräkningen av nettoförsäljningsvärdet har gjorts efter en av företaget utarbetad modell baserad på aktuella försäljningsprognoser och historiska försäljningsresultat. Koncernens försäljning är säsongsberoende och inför varje försäljningssäsong finns betydande lager av handelsvaror. Övervägande delen av produkterna är starkt modeberoende och det finns risk för att priser senare måste sättas ner eller att produkter måste kasseras. I bokslutet görs nedskrivning för inkurans baserat på historiska utfall och framtida försäljningsprognoser för motsvarande produktgrupper. Resultatposten Handelsvaror i Koncernresultaträkningen har minskat med 6 881 tkr (-1 776 tkr) hänförligt till upplösningar av inkuransreservering.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver och koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Medel på koncernkonto klassificeras som fordran/skuld till koncernbolag.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning på geografiska marknader

Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Norden	500 884	560 918	2 700	5 340
Övriga Europa	108 404	108 914	-	-
Summa	<u>609 288</u>	<u>669 832</u>	<u>2 700</u>	<u>5 340</u>

Not 3 Uppskattningar och bedömningar

Vid upprättande av årsredovisningen görs uppskattningar, antaganden och bedömningar vid tillämpningen av redovisningsprinciperna. Dessa påverkar redovisade belopp av tillgångar, skulder, intäkter, kostnader och tilläggsupplysningar. Uppskattningar och antaganden baseras på historiska erfarenheter, andra relevanta faktorer samt förväntningar om framtiden och ses över regelbundet. Det faktiska utfallet kan därför komma att avvika från gjorda uppskattningar och antaganden. Viktiga uppskattningar och bedömningar vid upprättande av årsredovisning och koncernredovisning för Consortio Invest AB är nedskrivningsprövning av balansposterna andelar i dotterföretag, goodwill samt returreserv och reservför inkuranta varor i lager. Returreserven beräknas genom att uppskatta mängden returer som ankommer efter bokslutsdatum samt dess varukostnad. Dessa har uppskattats genom att titta på faktiskt utfall i % året innan och applicera den %-satsen på årets bruttoförsäljning under nov-dec, med justering för en ökad benägenhet att returnera som bolaget uppmätt under året. Returreserven bruttoredovisas genom att försäljningen minskar och som en interimsskuld för återbetalning till kund, samtidigt som raden Handelsvaror i resultaträkningen minskas med varukostnaden, vilket i balansräkningen redovisas som en Övrig fordran.

Reserven för inkuranta varor baseras först på en bedömning av vilka varor som är inkuranta, vilket görs genom den klassificering av varor som regelbundet görs på inköpsavdelningen. Därefter baseras reserveringens storlek på tidigare års historik, dels i fördelning avseende kanal och dels i ersättning från respektive kanal.

Uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår bedöms inte föreligga per balansdagen.

2022062936018

Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Pwc</u>				
Revisionsuppdraget	335	428	-	-
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	21	-	-	-
Skatterådgivning	97	-	-	-
Övriga tjänster	104	218	-	-
	<u>557</u>	<u>646</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa				
<u>Övriga revisorer</u>				
Revisionsuppdraget	148	117	-	-
Övriga tjänster	96	-	-	-
	<u>801</u>	<u>763</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totalt				

2022062936019

Not 5 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	10 973	2 323	-	820
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	38 895	842	-	-
Förfaller till betalning senare än fem år	47 337	-	-	-
	<u>97 205</u>	<u>3 165</u>	<u>0</u>	<u>820</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	10 668	2 539	-	820
Den operationella leasingen består i allt väsentligt av hyrda fastigheter/lokaler.				
Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	4 545	5 335	-	-
	<u>4 545</u>	<u>5 335</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Under perioden erhållna variabla leasingavgifter	5 341	5 341	-	-

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	131	152	-	-
Män	44	55	1	2
	<u>175</u>	<u>207</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	4 777	4 311	645	425
Löner och ersättningar till övriga anställda	67 473	73 456	-	486
	<u>72 250</u>	<u>77 767</u>	<u>645</u>	<u>911</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	23 558	25 144	243	252
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	836	467	146	113
Pensionskostnader för övriga anställda	5 477	5 462	-	21
	<u>102 121</u>	<u>108 840</u>	<u>1 034</u>	<u>1 297</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare				
Antal styrelseledamöter på balansdagen				
Kvinnor	9	8	-	-
Män	7	7	5	5
	<u>16</u>	<u>15</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare				
Kvinnor	9	9	-	-
Män	1	2	1	1
	<u>10</u>	<u>11</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Not 7 Balanserade utgifter för programvaror

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	48 233	47 738	-	-
Årets aktiverade utgifter, inköp	4 110	232	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-1 280	-800	-	-
Omklassificeringar	828	1 102	-	-
Omräkningsdifferenser	40	-39	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	51 931	48 233	0	0
Ingående avskrivningar	-44 308	-43 786	-	-
Försäljningar och utrangeringar	1 280	800	-	-
Årets avskrivningar	-1 460	-1 361	-	-
Omräkningsdifferenser	-40	39	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-44 528	-44 308	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>7 403</u>	<u>3 925</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2022062936021

2022062936022

Not 8 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	150 000	150 000	-	-
Försäljningar och uttrangeringar	-60 000	-	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	90 000	150 000	0	0
Ingående avskrivningar	-12 145	-8 507	-	-
Försäljningar och uttrangeringar	5 667	-	-	-
Årets avskrivningar	-3 167	-3 638	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 645	-12 145	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>80 355</u>	<u>137 855</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

De båda fastigheter förvärvades under 2017 i och med förvärven av dotterföretaget Consortio Business Center AB och dotterdotterföretaget Cellbes Real Estate AB. Fastigheternas verkliga värden har uppskattats att motsvara anskaffningsvärdena av dotterföretaget respektive dotterdotterföretaget.

Den ena av de två fastigheterna såldes under 2021 i och med försäljningen av dotterföretaget Cellbes Real Estate AB.

Not 9 Goodwill

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	73 796	73 796	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	73 796	73 796	0	0
Ingående avskrivningar	-58 028	-51 270	-	-
Årets avskrivningar	-6 758	-6 758	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-64 786	-58 028	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>9 010</u>	<u>15 768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2022062936023

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	5 822	5 839	-	-
Inköp	58	688	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-1 249	-664	-	-
Omräkningsdifferenser	24	-41	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 655	5 822	0	0
Ingående avskrivningar	-3 533	-3 263	-	-
Försäljningar och utrangeringar	1 249	664	-	-
Årets avskrivningar	-828	-972	-	-
Omräkningsdifferenser	-18	38	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 130	-3 533	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 525</u>	<u>2 289</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultat vid försäljning av dotterföretag	5 178	-	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>5 178</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2022062936024

Not 12 Övriga ränteintäkter, räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ränteintäkter	58	11	1	-
Summa	<u>58</u>	<u>11</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
Räntekostnader	-3 453	-4 068	-218	-812
Summa	<u>-3 453</u>	<u>-4 068</u>	<u>-218</u>	<u>-812</u>

Not 13 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktuell skatt	-7 359	-14 723	-4 476	-
Uppskjuten skatt	-1 461	-4 692	-	-
Skatt på årets resultat	<u>-8 820</u>	<u>-19 415</u>	<u>-4 476</u>	<u>0</u>
Redovisat resultat före skatt	41 449	83 348	22 481	-901
Skatt beräknad enligt gällande skattesats	-8 238	-17 455	-4 631	193
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-2 216	-2 503	-8	-179
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	1 088	163	-	-
Skatteeffekt av avdragsgilla kostnader som ej ingår i redovisat resultat	270	-	163	-
Skatteeffekt av tidigare års temporära skillnader:				
- avseende kundförluster	-	-25	-	-
Justering avseende tidigare år	23	-	-	-
Skatteeffekt av intäkter som inte ingår i det redovisade resultatet	-	-	-	-14
Förändring i skattemässiga underskott	253	405	-	-
Redovisad skattekostnad	<u>-8 820</u>	<u>-19 415</u>	<u>-4 476</u>	<u>0</u>

2022062936025

Not 14 Pågående utvecklingsarbeten

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	828	1 102	-	-
Årets aktiverade utgifter, inköp	913	828	-	-
Årets omklassificeringar	-828	-1 102	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>913</u>	<u>828</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Under året nedlagda kostnader	<u>11 017</u>	-	-	-
Utgående nedlagda kostnader	<u>11 017</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 16 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banktillgodohavanden	<u>79 814</u>	<u>78 106</u>	-	-
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>79 814</u>	<u>78 106</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 17 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valutaterminskontrakt med positiva verkliga värden	5 201	4 139	-	-
Valutaterminskontrakt med negativa verkliga värden	-5 598	-5 952	-	-

Ytterligare information beträffande säkringsredovisning återfinns i avsnittet "Användning av finansiella instrument" i förvaltningsberättelsen.

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Förutbetalda hyror	2 042	200	-	-
Övriga poster	2 872	2 985	68	162
Summa	<u>4 914</u>	<u>3 185</u>	<u>68</u>	<u>162</u>

Not 19 Uppskjuten skatt

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Uppskjuten skatteskuld</u>				
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	7 697	6 205	-	-
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till övriga temporära skillnader	41	69	-	-
	<u>7 738</u>	<u>6 274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2022062936027

Not 20 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Räntebärande skulder				
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut	45 000	78 660	-	-
Summa	45 000	78 660	0	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut	-	720	-	-
Skulder till aktieägare och andra finansiärer	-	15 000	-	15 000
Summa	0	15 720	0	15 000
Summa räntebärande skulder	<u>45 000</u>	<u>94 380</u>	<u>0</u>	<u>15 000</u>

Långfristiga skulder

Dotterföretaget Consortio Business Center AB har ett hypotekslån om 45 mkr med pantbrev i den underliggande fastigheten som säkerhet, hos Sparbanken Sjuhärad. Därtill så har Cellbes AB en kreditram om 65 mkr hos Sparbanken Sjuhärad, vilken fungerar som en flervalutakredit för koncernens bolag. Behållningen på bankkontona kopplade till flervalutakrediten i varje koncernbolag som en fordran eller skuld till Cellbes AB.

Räntor

Koncernens upplåning är exponerad för ränteomförhandlingar och förfallodagar enligt följande:

	Mindre än 1 år	1-5 år	Mer än 5 år	Totalt
Koncernen				
Per 2021-12-31				
Skulder till kreditinstitut	-	-	45 000	45 000
Övriga skulder	-	-	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45 000</u>	<u>45 000</u>

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	-	568	-	568
Upplupna löner och semesterlöner	14 032	12 094	86	57
Upplupna sociala avgifter	7 284	7 182	43	31
Förväntade retur	6 339	6 364	-	-
Marknadsföring	3 637	2 365	-	-
Upplupen tull	5 229	5 271	-	-
Upplupna fraktkostnader	4 051	-	-	-
Övriga poster	13 419	14 628	250	14
Summa	<u>53 991</u>	<u>48 472</u>	<u>379</u>	<u>670</u>

Not 22 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde, mm

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valutakursdifferenser	3 254	-3 000	-	-
Upplösning avsättning till pensioner	-	-1 917	-	-
Förändring övriga avsättningar	-	375	-	-
Summa justeringar	<u>3 254</u>	<u>-4 542</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 23 Transaktioner med närstående

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.			
Inköp	(%)	46	59
Försäljning	(%)	100	100

Dotterbolaget Cellbes AB har via Sparbanken Sjuhärad en kreditram om 65 mkr, vilken fungerar som en flervalutakredit för koncernens bolag. Flertalet av koncernens bolag är anslutna till cash poolen. Behållningen på bankkontona kopplade till flervalutakrediten redovisas i varje koncernbolag som en fordran eller skuld till Cellbes AB.

Övrigt

- I separata noter finns upplysningar om
- löner mm till styrelse och VD
 - ställda säkerheter för koncernföretag
 - eventalförpliktelser för koncernföretag

Not 24 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Erhållet koncernbidrag	34 821	-
Lämnat koncernbidrag	-	-299
Förändring av periodiseringsfond	-7 242	2 104
Summa	<u>27 579</u>	<u>1 805</u>

Not 25 Andelar i koncernföretag

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapitalandel (%)</u>
Consortio Business Center AB	556705-2948	Borås	100
Cellbes AB	556540-2152	Borås	100
Consortio Fashion Group AS	974411768	Norge	100
Cellbes s.r.o	45315680	Tjeckien	100
Cellbes spol. s.r.o	31343767	Slovakien	10
Cellbes spol. s.r.o	31343767	Slovakien	90
Cellbes SP.Z.O.O	93859	Polen	100
Cellbes OÜ	10962214	Estland	100
Consortio Shanghai Trading CO		Kina	100

<u>Moderbolaget</u>	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde 21-12-31</u>	<u>Bokfört värde 20-12-31</u>
Cellbes AB	100	100	1 000	223 000	223 000
Consortio Business Center AB	100	100	1 000	90 049	90 049
Summa				313 049	313 049

	<u>Moderbolaget</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	313 049	313 049
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	313 049	313 049

Not 26 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Periodiseringsfond	13 933	6 691
Summa	<u>13 933</u>	<u>6 691</u>

Not 27 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Eventualförpliktelser				
Borgensåtagande	-	-	11 025	10 515
Summa ansvarsförbindelser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11 025</u>	<u>10 515</u>

Not 28 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder				
<i>Avseende Skulder till kreditinstitut</i>				
Fastighetsinteckningar	45 000	81 000	-	-
Företagsinteckningar	190 000	190 000	-	-
Aktier i dotterföretag	379 063	368 037	313 049	313 049
Banktillgodohavanden	-	16	-	-
Summa avseende egna skulder och avsättningar	<u>614 063</u>	<u>639 053</u>	<u>313 049</u>	<u>313 049</u>

2022062936032

Not 29 Förslag till disposition av resultatet

	Moderbolaget <u>2021</u>	<u>2020</u>
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:		
Balanserade vinstmedel	92 731	93 632
Årets vinst	18 005	-901
	<u>110 736</u>	<u>92 731</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att till aktieägarna utdelas 4,00 kr per aktie i ny räkning överförs	40 000	-
	<u>70 736</u>	<u>92 861</u>
	110 736	92 861

Not 30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser utöver den ordinarie verksamheten har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2022-04-22 för fastställelse.

Borås 2022-04-21


Paul Källenius
Styrelseordförande

John Brehmer

Robert Gyll

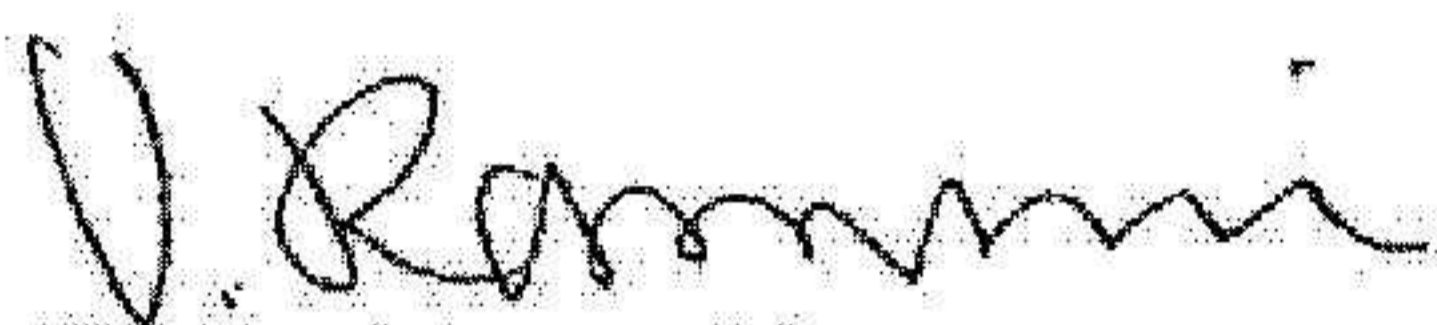
Tony Olofsson
Verkställande Direktör

Abraham Silberman


Jonas Weil

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-04-21.

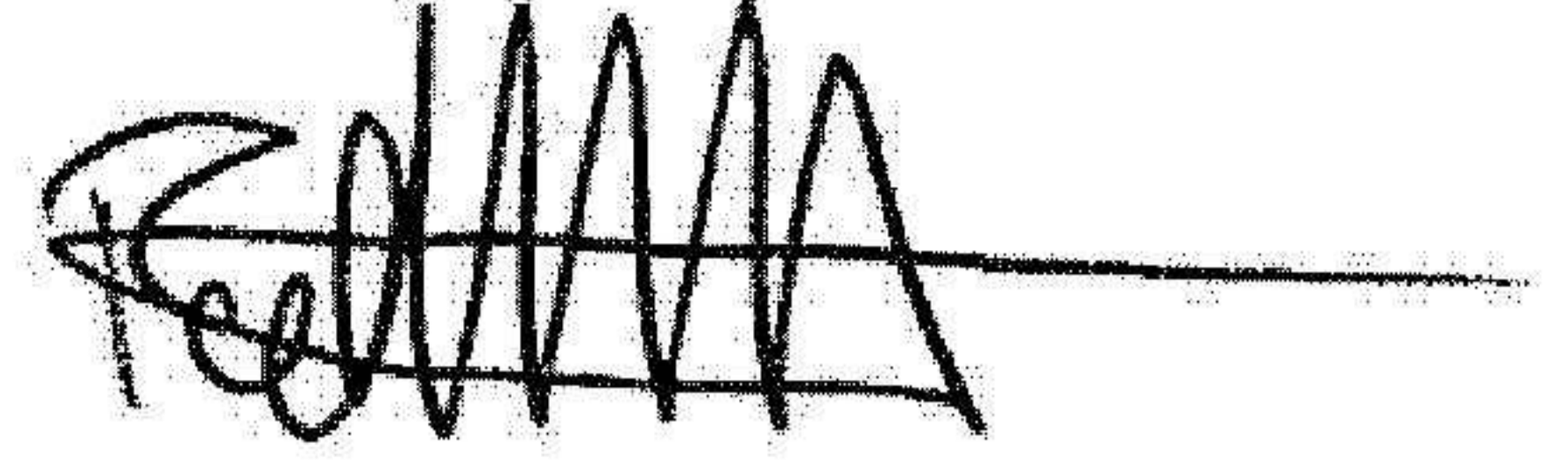
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Ulrika Ramsvik
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:


Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2022-04-22 för fastställelse.

Borås 2022-04-21



Paul Källenius
Styrelseordförande

John Brehmer

Robert Gyll

Tony Olofsson
Verkställande Direktör

Abraham Silberman

Jonas Weil

Vår revisionsberättelse har lämnats _____.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Ulrika Ramsvik
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:
Ulrika Ramsvik

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2022-04-22 för fastställelse.

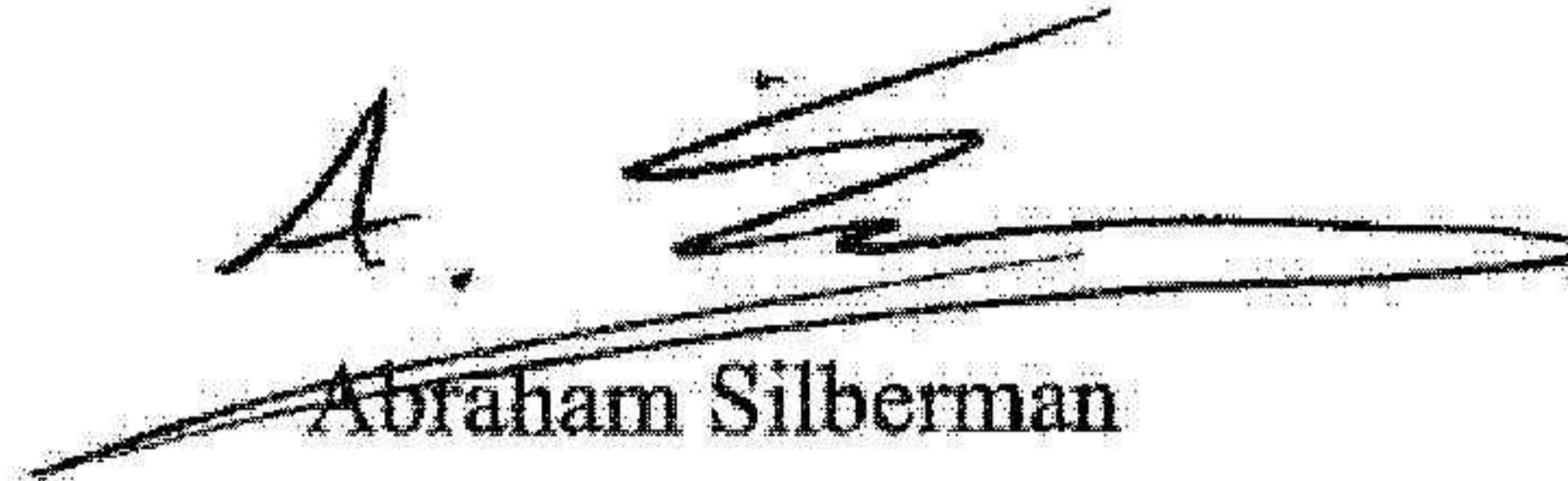
Borås 2022-

Paul Källenius
Styrelseordförande

John Brehmer

Robert Gyll

Tony Olofsson
Verkställande Direktör


Abraham Silberman

Jonas Weil

Vår revisionsberättelse har lämnats _____.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

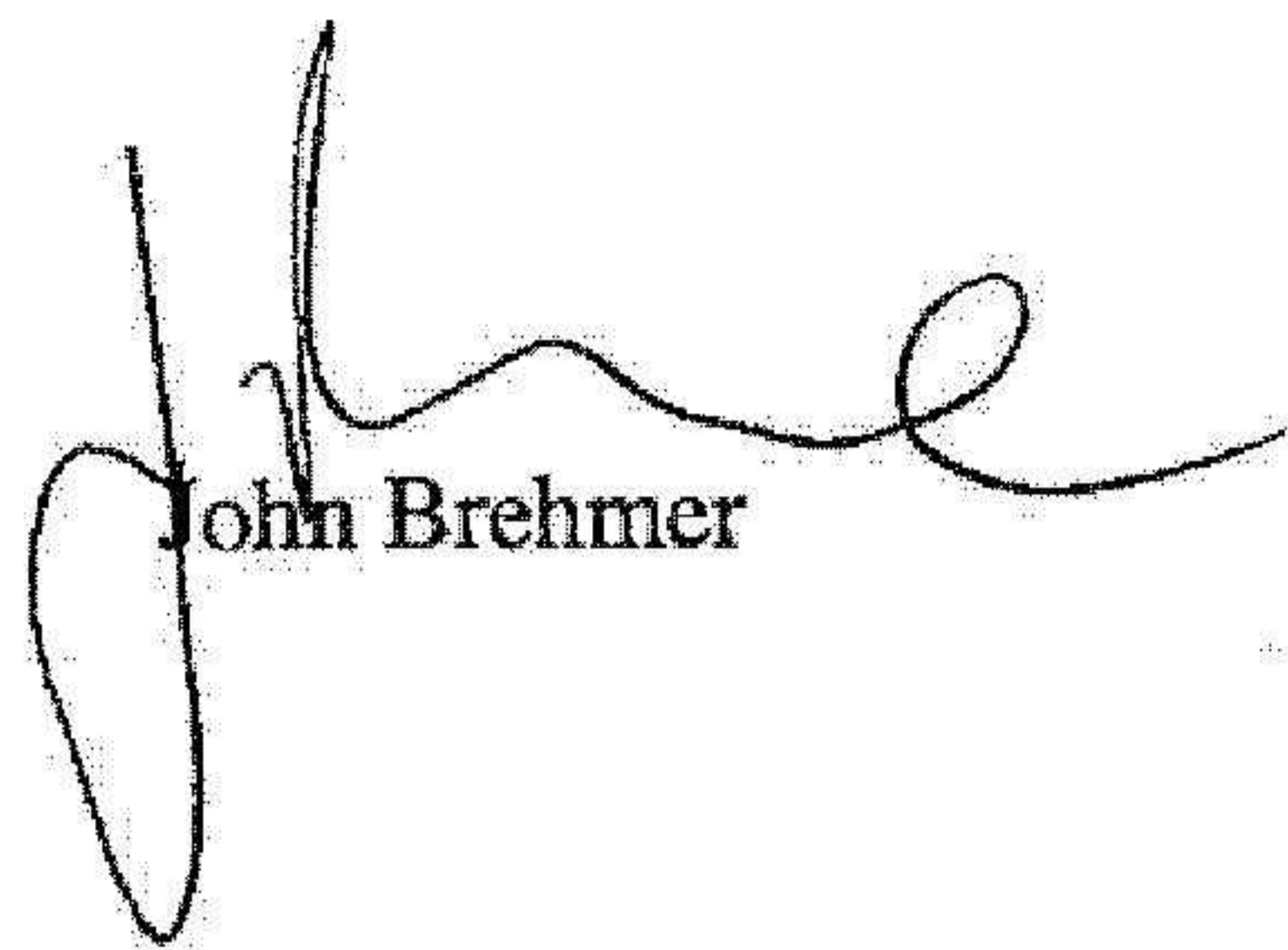
Ulrika Ramsvik
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:


Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2022-04-22 för fastställelse.

Borås 2022-04-21

Paul Källenius
Styrelseordförande


John Brehmer

Robert Gyll

Tony Olofsson
Verkställande Direktör


Abraham Silberman

Jonas Weil

Vår revisionsberättelse har lämnats _____.

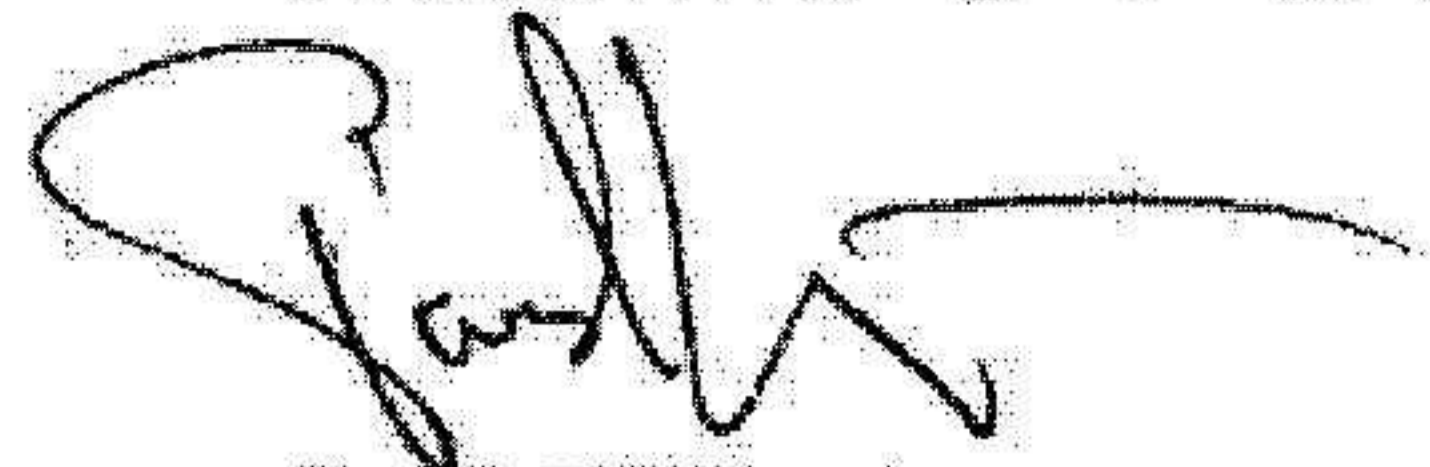
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Ulrika Ramsvik
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:


Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2022-04-22 för fastställelse.

Borås 2022-04-21



Paul Källenius
Styrelseordförande

John Brehmer

Robert Gyll



Tony Olofsson
Verkställande Direktör

Abraham Silberman

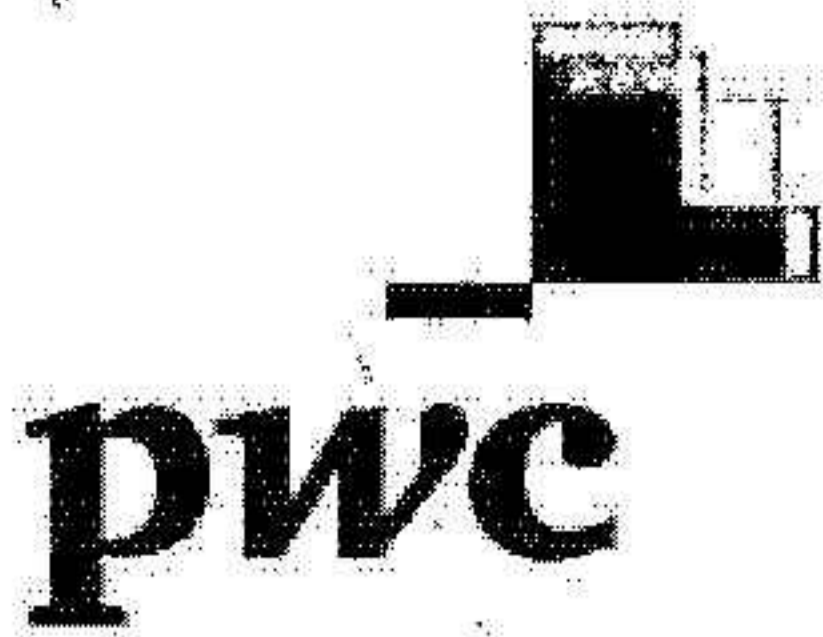
Jonas Weil

Vår revisionsberättelse har lämnats _____

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Ulrika Ramsvik
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:
Ulrika Ramsvik



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Consortio Invest AB, org.nr 556925-2819

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Consortio Invest AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

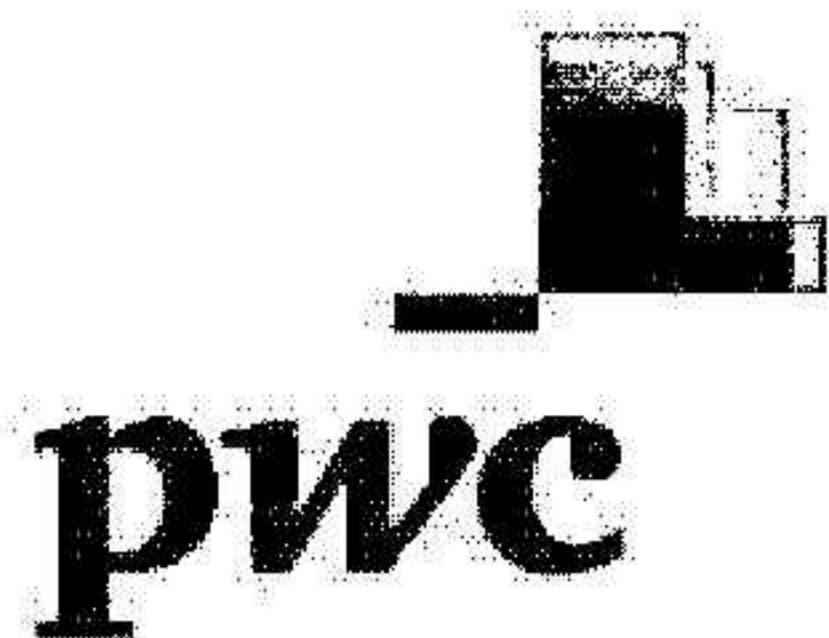
Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2022100504795

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Consortio Invest AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signering

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Ulrika Ramsvik
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

2 av 2

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-04-21 13:03:41 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Sofia Ulrika Ramsvik

Datum

Ulrika Ramsvik

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2022100504796

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

